NV SRO Financieel
Jaarverslag 2013



SRO • Postbus 167 • 3800 AD Amersfoort • Soesterweg 556 • 3812 BP Amersfoort
T 033 - 422 51 00 • F 033 - 461 50 25 • Kvk: 3209.07.98 • info@sro.nl • www.sro.nl

Inhoudsopgave

1 Bericht van de Raad van Commissarissen aan de Aandeelhouders

Overeenkomstig het bepaalde in artikel 20 van de statuten bieden wij u het verslag over 2013 aan, zoals dit door de directie is opgemaakt en door Baker Tilly Berk Accountants is onderzocht. De verklaring van de accountant is bij dit verslag gevoegd.

Onze Raad van Commissarissen heeft in 2013 5 maal vergaderd. De Raad van Commissarissen heeft in haar vergaderingen aandacht besteed aan jaarlijks terugkerende onderwerpen, zoals de jaarrekening, de begroting, de periodieke financiële verslagen en het voorbereiden van de twee Algemene vergaderingen van de Aandeelhouders. Daarnaast hebben wij in 2013 aandacht besteed aan onderwerpen als de uitwerking van het strategisch plan, in welk kader het reorganisatieplan, het bedrijfsontwikkelplan en het verandertraject vastgoedbeheer zijn besproken. Andere besproken zaken zijn de huisvesting in Haarlem en de gunning van de accountantsopdracht.
Jaarlijks terugkerend onderwerp is het evalueren van de eigen werkwijze en het vaststellen van verbeterpunten.
De leden van de Raad hebben in 2013 een start gemaakt met het brengen van een bezoek aan lopende projecten om zo een beter beeld te krijgen van de uitvoerende taken van SRO. In 2013 betrof dit projecten in de regio Kennemerland. Ook heeft de RvC eenmaal per jaar overleg met de Ondernemingsraad.

Strategie
SRO heeft in 2012 een start gemaakt met het inhoud geven aan een nieuwe relatie met de beide aandeelhoudende gemeenten. Daarbij is veel aandacht besteed aan het profiel van SRO als maatschappelijk partner van deze gemeenten. In 2013 is verder invulling gegeven aan het terugbrengen van commerciële projecten buiten het werkgebied, het transparant maken van bedrijfsprocessen en resultaten en het inrichten in zowel Eemland als Kennemerland van een op de gemeente/regio georiënteerde organisatie.
Het jaar 2013 heeft zo voor een belangrijk deel in het teken gestaan van het verder vorm geven aan de uitwerking van de aangepaste strategische koers van SRO. Er ontstaat meer focus op de uitvoering van publieke taken op het gebied van sport, onderwijs en beheer en onderhoud van maatschappelijk vastgoed.

Organisatie vastgoedtaken
De door ons vastgestelde nieuwe strategie heeft met name gevolgen voor de inrichting van de vastgoedtaken bij SRO. Er is verder invulling gegeven aan een werkwijze die het mogelijk maakt gemeenten per beheerd vastgoedobject gericht en transparant van vastgoedinformatie te voorzien. Dit proces is door de Raad van Commissarissen intensief gevolgd.

Directie
In 2013 is de noodzakelijke reorganisatie grotendeels uitgevoerd. Deze reorganisatie vloeit logisch voort uit de nieuwe strategie.

Auditcommissie
In 2013 bestond de auditcommissie uit de heren Sirre en van Zeijts. De auditcommissie adviseert gevraagd en ongevraagd de Raad van Commissarissen over de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer en beleid van SRO en de aan SRO gelieerde dochtermaatschappijen.
De auditcommissie beoordeelt het functioneren van het interne systeem van planning en control inclusief de opzet en effectiviteit van de interne verantwoording binnen de organisatie; beoordeelt de concept (meerjaren)begroting; adviseert over de benoeming van de externe accountant; beoordeelt de conceptjaarrekening; beoordeelt de tussentijdse financiële rapportages; beoordeelt de risico's en de effectiviteit van het uitgevoerde treasurybeleid en voert op verzoek van de raad van commissarissen andere toezichthoudende werkzaamheden uit. In 2013 heeft de auditcommissie 5 maal vergaderd.
De auditcommissie heeft vooral gesproken over de financiële rapportages en het ziekteverzuim. Er is veel aandacht besteed aan de wijze van verslaglegging inzake de financiële rapportages.

Remuneratiecommissie
In 2013 bestond de remuneratiecommissie uit de heren Fledderus en Schuil. De commissie heeft tweemaal vergaderd en meerdere malen met de directeur gesproken.
De remuneratiecommissie overlegt met de directeur over de arbeidsvoorwaarden, dit alles binnen het door de algemene vergadering van aandeelhouders voor de directeur vastgestelde beloningsbeleid.
De remuneratiecommissie heeft de taak tot doen van voorstellen tot aanpassing van het beleid op het gebied van de beloning van de raad van commissarissen.
De remuneratiecommissie ziet toe op de naleving van de statuten van de NV SRO, de corporate governance code, het integriteitsbeleid en het directiestatuut.
In 2013 heeft de remuneratiecommissie meerdere gesprekken gevoerd met de directeur SRO. De remuneratiecommissie heeft in 2013 veel aandacht besteed aan het actualiseren van de governance code. Deze is aangepast aan de laatste inzichten verwoord in zowel de 'Nederlandse Corporate Governance Code' als de 'Code Goed Bestuur Publieke Dienstverleners'. De remuneratiecommissie bereidt jaarlijks de evaluatie van het eigen functioneren van de Raad van Commissarissen voor.

Algemene Vergadering van Aandeelhouders
Er zijn 2 algemene vergaderingen van aandeelhouders geweest. In vervolg op de herijking van de relatie van SRO met de gemeente Amersfoort is er in 2013 meer focus gelegd op de uitvoering van publieke taken op het gebied van sport, onderwijs en beheer en onderhoud van maatschappelijk vastgoed.

Financieel
Het jaar 2013 was zo een jaar waarin de uitwerking van de nieuwe strategie veel aandacht heeft gekregen. Dat alles in een tijd waarin gemeenten, onze belangrijkste opdrachtgevers, nog steeds te maken hadden met de financiële gevolgen van de recessie. Ondanks deze ontwikkelingen en de slechte economische tijd, is SRO er opnieuw in geslaagd een financieel goed resultaat te boeken. Het resultaat is hierdoor in 2013 op het peil van eerdere jaren gehouden.

Samenstelling
In de Algemene Vergadering van Aandeelhouders d.d. 13 december 2013 is de heer van Zeijts per 1 januari 2014 door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders ontslagen van zijn verplichtingen als commissaris. Aanleiding hiervoor was het door de heer van Zeijts aanvaarden van een functie in het buitenland. In dezelfde vergadering is mw. M. Olfers met ingang van 1 januari 2014 benoemd tot commissaris van de NV SRO.

In de RvC hadden eind 2013 zitting:
- De heer mr. drs. T. Fledderus, voorzitter;
- De heer M. Divendal (op voordracht van de Ondernemingsraad);
- De heer J. Schuil;
- De heer ir. R.J. Sirre;
- De heer M. van Zeijts.

Commissaris	**Benoemd**	**Herbenoemd**	**Uiterlijk jaar van aftreding**
M. van Zeijts	01-01-2005	01-01-2009 & 01-01-2013	2017
R.J. Sirre	01-10-2005	13-12-2013	2017
J. Schuil	19-03-2008	14-12-2011	2020
M. Divendal	16-12-2010		2022
T. Fledderus	19-01-2011		2023

Wij adviseren u om de jaarrekening vast te stellen. Wij stellen u bovendien voor in te stemmen met de voorgestelde winstbestemming, welke nog niet in de jaarrekening is verwerkt. Volgens dit voorstel wordt van de winst over 2013 ad € 1.200.172, € 1.157.809 als dividend uitgekeerd aan de aandeelhouders en wordt het resultaat van SRO Leusden B.V. (€ 42.363) toegevoegd aan de algemene reserve.

Daarnaast vragen wij u de directie decharge te verlenen voor het gevoerde beheer en de Raad van Commissarissen voor het gehouden toezicht over het jaar 2013.

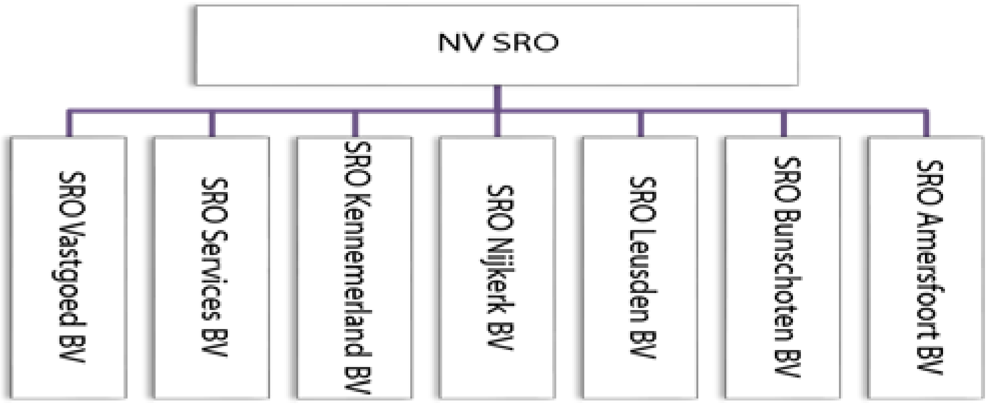
Amersfoort, 19 maart 2014.
De Raad van Commissarissen van de NV SRO

Mr. Drs. T. Fledderus (voorzitter)
Ir. R.J. Sirre
Prof. mr. M. Olfers
J. Schuil
M. Divendal

2 Verslag van de directie

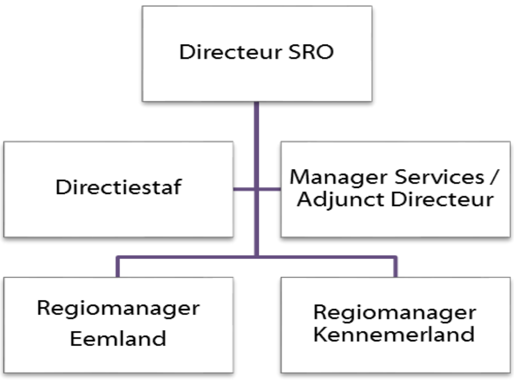
2.1 Structuur

Juridisch
De juridische structuur van de NV SRO ziet er als volgt uit.



De opdrachten voor beheer en exploitatie van meerdere voorzieningen in één gemeente zijn ondergebracht in afzonderlijke BV's. Dat betreft de opdrachten van de gemeenten Amersfoort, Haarlem (Kennemerland), Leusden, Nijkerk en Bunschoten. In de SRO Vastgoed B.V. zijn de panden in eigendom ondergebracht, benodigd voor de eigen bedrijfsvoering. In SRO Services B.V. is de overige dienstverlening van SRO ondergebracht.

Organisatie
De organisatiestructuur van SRO ziet er op hoofdlijnen als volgt uit.



In 2013 rondde SRO een interne reorganisatie af. De unitstructuur waarmee SRO vanaf haar oprichting werkte, is in 2013 losgelaten. De organisatie inrichting volgt nu de (twee) regio's waarin wij actief zijn. De beide regiomanagers dragen onder andere

verantwoordelijkheid voor de contacten met de gemeentelijke opdrachtgevers in de beide regio's. De manager services ondersteunt de bedrijfsmatige processen in de beide regio's. Binnen de regio's kennen we verschillende locaties of eenheden. Daarvoor zijn bedrijfsleiders onverdeeld verantwoordelijk voor de bedrijfsvoering van de betreffende locatie. Voor verdere informatie over onze organisatie verwijzen wij naar onze website: www.sro.nl.

2.2 Directie verslag

SRO sluit het jaar 2013 onder de streep positief af. We zijn positief over onze inspanningen, de eindresultaten en over de mogelijkheden die we de komende jaren voor ons zien. Boven de streep zijn er een aantal plussen en minnen die het toelichten waard zijn.

Verbetering en vernieuwing vastgoed

Voor SRO is het op orde brengen en houden van het maatschappelijk vastgoed een belangrijke kerntaak. Vorig jaar maakten we een start met het implementeren van conditie gestuurd onderhoud (in plaats van cyclisch onderhoud) als leidend principe. Die ingrijpende verbeterstap konden we in het afgelopen jaar succesvol afronden. Vrijwel alle objecten die wij voor de gemeenten exploiteren, beheren en onderhouden namen we opnieuw op. Daarbij hebben wij het benodigde of voorziene onderhoud opnieuw geïnventariseerd en op objectniveau vastgelegd. Dat doen we niet meer in afzonderlijke (Excel) bestanden of op papier maar in O-prognose. Dat softwarepakket maakt het SRO mogelijk te allen tijden de actuele stand van zaken wat betreft onderhoud te presenteren en jaarplannen te genereren.



Op detailniveau weten we nu beter dan voorheen, welk onderhoud nodig is om een pand op het gewenste en afgesproken conditieniveau te brengen en te houden. Dat klinkt eenvoudig maar met (het aantal) objecten die wij beheren was die overgang een forse klus en tegelijk een belangrijke voorwaarde om de gebouwen, accommodaties of objecten beter en tegen lagere kosten te kunnen onderhouden.

Reorganisatie afgerond

Het jaarverslag over 2012 vermeldde al dat SRO in 2013 een reorganisatie in zou zetten. Die reorganisatie hebben we in 2013 daadwerkelijk afgerond. De organisatie is nu ingericht langs de lijnen van de regio's. De unitstructuur waarmee SRO vanaf haar oprichting werkte, is daarmee losgelaten. Elke locatie of eenheid beschikt nu over een bedrijfsleider die onverdeeld verantwoordelijk is. Dat geeft duidelijkheid voor iedereen; organisatie en klanten. De reorganisatie leidde tot een groot aantal verschuivingen, andere posities en takenpakketten. SRO kent veel medewerkers die al jaren voor de organisatie werken. Voor hen was deze verandering ingrijpend.
Het laatste wat we middels deze reorganisatie doorvoerden, was een verdergaande vereenvoudiging van het functiegebouw. Het aantal functies is verminderd en de functies zelf zijn concreter gemaakt. Ook deze verbeterstap was ingrijpend. Met vrijwel alle medewerkers hebben we indringend gesproken over hun functies en de

resultaatverwachtingen. Eind 2013 is iedereen benoemd en zijn alle veranderingen doorgevoerd.

Nieuwe opdrachten
Eind 2012 stelde SRO haar groeiroute bij. We richten ons nadrukkelijk op de exploitatie, het beheer & onderhoud en de realisatie van maatschappelijke accommodaties voor gemeentelijke opdrachtgevers. We zijn gestopt met het acquireren op realisatie van (vastgoed) projecten buiten de regio's Eemland en Kennemerland. We hebben een duidelijke koers als het gaat om inschrijven op aanbestedingen; dat doen we niet, tenzij deze van strategisch belang zijn of in de regio worden uitgeschreven.



Het meest in het oog springende resultaat van die koers is de vergevorderde samenwerking tussen de gemeente Zandvoort en SRO. In opdracht van en in samenwerking met de bestuurders en de ambtenaren van deze gemeente maakten we een businesscase voor het beheer en onderhoud van het maatschappelijke vastgoed van Zandvoort. We startten begin 2013 met het formuleren van een intentieovereenkomst; eind 2013 lag er een voorstel dat nu door het college van B&W (en daarna de raad) van Zandvoort wordt besproken. Bijzonder is de beoogde vorm; een Joint Venture. Wet en regelgeving zijn veranderd en dat biedt ons als overheidsbedrijf goede mogelijkheden om vruchtbare samenwerkingen aan te gaan zonder dure toetredingen of complexe aanbestedingen van de kant van gemeenten. Als deze samenwerking in 2014 definitief wordt, beschikken we over een uniek concept. Verschillende andere gemeenten volgen deze ontwikkeling met belangstelling.

Belangstelling kregen we ook van tal van gemeenten waarbij verzelfstandiging speelt. Deze zien SRO als een goed voorbeeld. Of die belangstelling leidt tot samenwerking is op dit moment niet te zeggen. SRO zet daar wel op in. Het strategisch beleid gaat er van uit dat we op termijn een extra regio weten te vormen.

De gemeente Delft maakte in 2013 de keuze om met SRO samen te werken. In opdracht van deze gemeente beheert SRO in 2014 een negental welzijnscentra. Parallel daaraan onderzoekt Delft of ook het overig maatschappelijk vastgoed c.q. de accommodaties bij SRO kunnen worden ondergebracht.

In de gemeente Binnenmaas ondersteunt SRO bij het opzetten en inrichten van het verzelfstandigde sportbedrijf, met name rond het inrichten van de backoffice taken.

Samenwerking Sportbedrijven
Van een andere orde is de samenwerking met collega sportbedrijven. SRO deelt met Accres (Apeldoorn), BV DOS (Deventer) en BV Sport (Leeuwarden) dezelfde CAO. Vanuit die contacten verkenden we in 2013 of nauwere samenwerking tot de mogelijkheden behoort. Gegeven de recente ontwikkelingen in de stedendriehoek Apeldoorn-Deventer-Zutphen is die samenwerkingsambitie voorlopig 'on hold' gezet.

Wel hebben we een gezamenlijke werkgeversvereniging 'VERMO' opgericht, bedoeld om gebundeld met de vakbonden te kunnen overleggen. We onderzoeken tegelijkertijd of

het op termijn mogelijk is een aantal diensten via VERMO te kunnen afnemen. Inmiddels hebben ook Lelystad en Binnenmaas zich gemeld voor lidmaatschap bij VERMO en is er belangstelling vanuit een aantal andere gemeenten.

Verbinden
SRO opereert als lokaal betrokken ondernemer. Het afgelopen jaar waren we zichtbaar op vele plaatsen in de stad en in de wijken. We onderhielden vele contacten met de gebruikers van onze accommodaties. In Haarlem is er bijzonder intensief overleg met de sportbestuurders geweest en verkenden we met schoolbesturen de mogelijke rol van SRO. In Amersfoort is SRO een actief deelnemer aan het netwerk van betrokken ondernemers 'Matchpoint'. Voor de verenigingen en gemeenten in de regio Eemland organiseerden we een thema-avond over de vereniging van de toekomst. We realiseren ons dat verenigingen in de toekomst een belangrijke rol krijgen in het vormgeven van een vitale stad. Samenwerking tussen SRO en verenigingen is daarbij van groot belang.

Vermeldenswaard is de participatie van SRO in de natuurboerderij 'de Brinkhorst' in Amersfoort. Met onze expertise en met onze lokale betrokkenheid geven wij deze boerderij een nieuwe kans om een succesvolle positie in de wijk te verkrijgen. Zonder de bijdragen van SRO zou deze boerderij haar wijkfunctie niet kunnen voortzetten.



Met de participatiewet voor ogen trokken we het afgelopen jaar de contacten met Paswerk in Haarlem en Amfors in Amersfoort aan. Met hen gaan we na op welke manier SRO mensen met afstand tot de arbeidsmarkt kan inzetten, rechtstreeks of via samenwerking met deze WSW bedrijven.

Investering in communicatie
Gegeven de gewijzigde koers van SRO, de complexiteit van onze omgeving en het krachtenveld waarin we opereren besloten we in 2013 om de communicatiefunctie te verbeteren. De koers van SRO is helder; de vertaling in kernboodschappen en duidelijke proposities is echter voor verbetering vatbaar. Eind 2013 trok SRO daarom een senior communicatieadviseur aan en hebben we een begin gemaakt met het uitzetten van een eenduidige kernboodschap en de coördinatie van de verschillende communicatie uitingen.

Inkoop
SRO geeft publieke middelen uit en is daarmee een publiek rechtelijke instelling die aanbestedingsplichtig is. Als aanbestedende dienst heeft SRO de taak om alle inkopen transparant, objectief, gelijk en proportioneel en ook met wederzijdse erkenning uit te voeren en daarbij het vrije verkeer van goederen en diensten te handhaven.

Dit heeft er in 2013 toe geleid dat er in totaal 18 aanbestedingen zijn afgerond door de afdeling inkoop. Deze hadden een gemiddelde doorlooptijd van 5 maanden. Er zijn verschillende procedures uitgevoerd, waarbij een Europese aanbesteding gemiddeld 7,5 maand duurde, een nationale gemiddeld 2,5 maand en de meervoudig onderhandse aanbesteding 4 maanden. De doorlooptijd betreft het hele proces, van eerste overleg tot definitieve gunning.

Bedrijfsontwikkelplan
SRO wil de beste speler zijn als het gaat om exploitatie, beheer & onderhoud en realisatie van maatschappelijke accommodaties. Die opgave gaat iedereen van SRO aan. Om die reden stelde het directieteam in 2013 een bedrijfsontwikkelplan op. Dat plan beschrijft de route en de benodigde investeringen om dat punt in 2016 te bereiken. Vanaf 2014 investeert SRO in de ontwikkeling van leiderschap en ondernemerschap, in de deskundigheid van alle medewerkers en in het vermogen van medewerkers om zelf met oplossingen te komen. Inmiddels is een aantal activiteiten ingezet.

Dynamiek bij aandeelhouders
De beide aandeelhoudende gemeenten Amersfoort en Haarlem staan onder grote druk, net als veel andere gemeenten. Voor SRO is deze dynamiek van majeur belang en kreeg in 2013 vooral betekenis voor onze vastgoedtaken.

Amersfoort besloot een aantal gescheiden vastgoedtaken te bundelen tot een nieuwe vastgoedorganisatie. Vanuit die beweging kwamen ook tal van vragen naar SRO. Tegelijk heeft Amersfoort een zeer forse taakstelling in het reduceren van de kosten voor maatschappelijk vastgoed. Van SRO wordt een aanzienlijke bijdrage in het realiseren van die taakstelling verwacht. Helaas vervielen een aantal subsidies (schoolzwemmen, leerlingenvervoer) of werden op een lager niveau bepaald (sportontwikkeling).



SRO besteedt veel tijd aan de afstemming met de gemeente en de vertaling daarvan naar de bedrijfsvoering. Verwacht wordt dat deze lijn zich in 2014 doorzet.

Ook in de gemeente Haarlem loopt een gemeentelijk traject om het beheer en onderhoud van maatschappelijke accommodaties te verbeteren. SRO heeft daarin een andere positie; feitelijk beheren, exploiteren en onderhouden wij in Haarlem op dit moment vooral sportaccommodaties. SRO heeft met de gemeente opgetrokken om een goed en actueel beeld te krijgen van het vastgoed. Verwacht werd dat, in navolging van Amersfoort, SRO Kennemerland ook additionele taken zou kunnen vergaren. SRO Kennemerland investeerde daarom fors in het op orde krijgen van haar portefeuille en anticipeerde op uitbreiding van taken. Groot was dan ook de teleurstelling dat niet SRO, als verbonden partij, maar een commercieel bedrijf dat onderhoud gaat krijgen.

Juridische kwesties
De afwikkeling van een tweetal juridische kwesties vergden het afgelopen jaar de nodige aandacht van directie en staf. De ene kwestie betreft de afhandeling van de brand in het Armando museum in Amersfoort, de andere een geschil tussen SRO Leusden B.V. en het bedrijfstakpensioenfonds. In beide gevallen lagen er voor SRO gunstige uitspraken van de rechter voor, maar in beide gevallen kozen de wederpartijen ook voor hoger beroep. SRO ziet deze kwesties met vertrouwen tegemoet en steekt het komend jaar daar nog noodgedwongen energie in.
Voor de uitvoering van een aantal vastgoedmanagementtaken maakten SRO en de gemeente Amersfoort al enkele jaren gebruik van de diensten van Zinnig Beheer. Door het opdrogen van de orderportefeuille van dat bedrijf dreigden die taken in het slop te

komen. Contractueel was opgenomen dat SRO garant staat voor de continuïteit van deze taken. Die ontwikkeling leidde er in 2013 toe dat SRO niet alleen de taken, maar ook de systemen en de medewerkers van Zinnig Beheer overnam. SRO kan er daarmee zorg voor dragen dat de continuïteit richting huurders en gebruikers gewaarborgd blijft.

Onderzoek en ontwikkeling
SRO kent geen aparte begrotingspost voor onderzoek en ontwikkeling. We stimuleren en faciliteren deelname aan congressen en vakinhoudelijke bijeenkomsten zodat kennis op orde blijft. Verder wordt waar mogelijk gebruik gemaakt van landelijke onderzoeksresultaten van instanties als CBS en het Mulier instituut die veel onderzoek doen op het gebied van sportdeelname en sportaccommodaties. SRO is partner van 'Bouwstenen voor Sociaal', een platform bestaande uit meerdere professionele netwerken op het gebied van maatschappelijk vastgoed. In 2013 is er tevens contact gelegd met het lectoraat Vastgoed van de Hanze Hogeschool, met als doel het vergroten van de kennis van gemeentelijk (maatschappelijk) vastgoed. Vanaf 2014 gaan we onze inspanningen rond deskundigheid versterken.



Resultaatontwikkeling
De resultante van deze ontwikkelingen vertaalt naar financiële resultaten is voor de gehele NV positief. De dochters van de NV vertoonden op één na zwarte cijfers. SRO Kennemerland B.V. schreef helaas rode cijfers; de gepleegde investering in verbetering van de vastgoed-portefeuille pakte niet uit naar uitbreiding van het werkpakket. De fors gestegen energieprijzen, naar verhouding hoge personeelskosten (veel medewerkers aan het einde van de loonschaal) en éénmalige afboekingen van vorderingen deden de rest. Mogelijk wordt in 2014 duidelijk dat deze investeringen alsnog lonend worden, dan doen we het alsnog goed. Mocht dat niet lukken, dan moeten we ons kostenniveau aanpassen. Door het in SRO Kennemerland geleden verlies nam het totale resultaat van SRO af ten opzichte van 2012.

Zoals verderop uit de cijfers blijkt is de omzet ten opzichte van afgelopen jaren gedaald. Vooral de inkomsten uit subsidies lopen terug; een trend die waarschijnlijk nog doorzet. Daar staat tegenover dat we wel meer omzet halen uit onze exploitaties. De bezetting van onze accommodaties was dan ook (weer) goed. Het mooie en lange zomerseizoen pakte voordelig uit.

SRO is een solvabel bedrijf. Die positie is het afgelopen jaar licht gestegen. Gegeven deze goede solvabiliteit hebben we in 2013 met de aandeelhouders het dividendbeleid herijkt. SRO keert, zo is overeengekomen, de komende jaren minimaal € 400.000 aan dividend uit.

De liquiditeit is in 2013 licht gestegen ten opzichte van 2012 (current ratio is 2,52 respectievelijk 2,25). De solvabiliteit is in 2013 gestegen ten opzichte van 2012 (37,15% respectievelijk 36,99%). Bij deze stijging dient wel opgemerkt te worden dat de dividenduitkering aan de aandeelhouder nog als onverdeelde winst in het vermogen is begrepen.

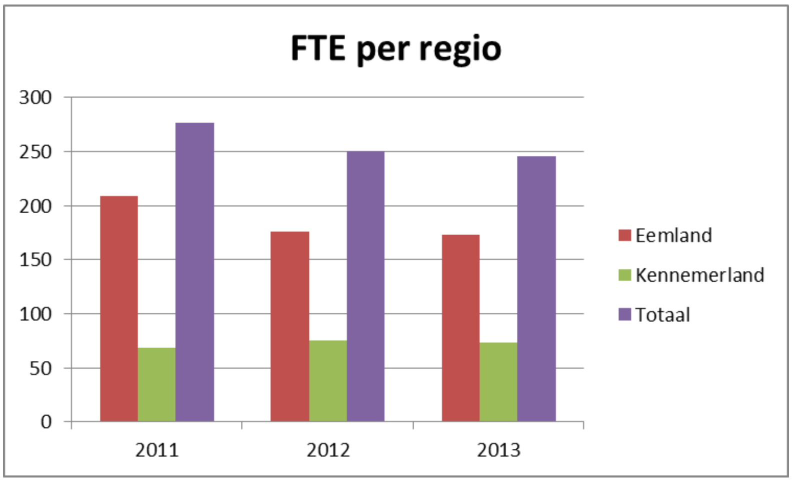
Ook de kasstroom is onverminderd goed. In de financiering zijn geen wijzigingen ontstaan en deze worden ook niet verwacht voor 2014.

Vooruitzichten
Tot slot nog een enkel woord over de verwachtingen voor 2014 en verder.
Het komende jaar krijgen de gemeenten een andere Raad en andere College's. Die wijzigingen zijn voor SRO van groot belang. Los van de kleur en samenstelling van de colleges verwachten wij dat de druk op gemeenten doorzet. Zij krijgen met de grote decentralisaties belangrijke taken erbij en moeten dat vertalen naar hun, toch al lastige, financiële beleid. Dat betekent keuzes maken, ook als het gaat om de taken die SRO voor de gemeente uitvoert. Tegelijk biedt die ontwikkeling bij gemeenten ook mogelijkheden. Immers het uitbesteden van taken aan SRO kan voor gemeenten positief uitpakken. We hebben laten zien dat we een breed pakket aan taken tegen een aantrekkelijke prijs en tegen prima kwaliteit realiseren. De investeringen in het verbeteren van onze vastgoedtaken, de ontwikkeling en vitaliteit van de organisatie en de communicatie daarover bieden aanknopingspunten om als SRO met vertrouwen het komende jaar tegemoet te zien. Tegelijk moeten we ook de komende jaren kritisch blijven kijken naar onze interne kosten. Anticiperen op de toekomst vergt niet alleen kostenbewustzijn maar ook goed en slim ondernemerschap. Innovatie en productontwikkeling horen daar wat ons betreft ook bij. We willen de beste zijn en dat motiveert ons, ook volgend jaar weer.
Naar wij verwachten zal de omzet in 2014 zich in dezelfde orde van grootte bewegen als in 2013. Door de verder gaande gemeentelijke bezuinigingen zal daarentegen het resultaat onder druk blijven staan en afnemen.

2.3 Sociaal jaarverslag



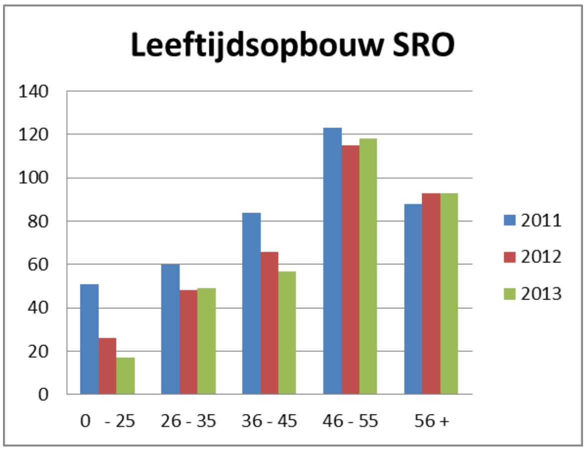
Personeelscijfers
In 2013 waren er bij SRO 334 medewerkers in dienst. Dit aantal is gedaald ten opzichte van 2012, toen waren er in totaal 348 medewerkers in dienst. In de regio Eemland waren in 2013 249 medewerkers in dienst, ten opzichte van 259 in 2012 en in de regio Kennemerland waren dit in 2013 85 ten opzichte van 89 in 2012. In de onderstaande tabel staat een weergave van wat dit betekent in aantal fte per regio over de jaren 2011/2013.



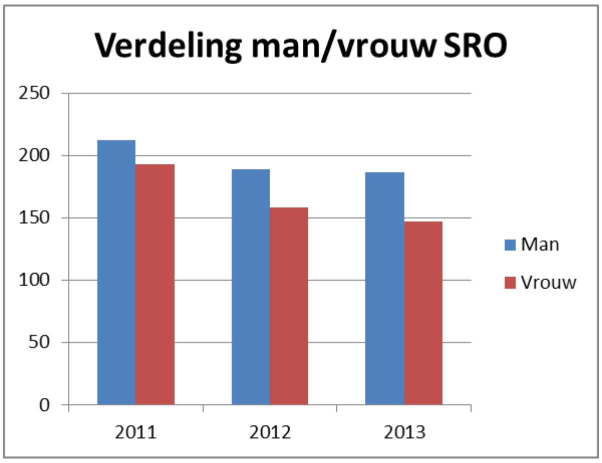
Daarnaast hanteert SRO een flexibele schil van Payrollers, uitzendkrachten en ZZP'ers. Deze flexibele schil bevat ca. 80-100 mensen per maand, met een variabel aantal uren per week.

In de afgelopen 3 jaar zijn er steeds meer medewerkers bij SRO uit dienst getreden dan in dienst. Dit heeft te maken met natuurlijk verloop, bezuinigingen, het verliezen van de exploitatie in Soest en flexibilisering van de arbeid.

Het aantal medewerkers in de leeftijdsgroepen van 0-25 tot en met 36-45 is in 2013 nog steeds relatief laag ten opzichte van de oudere medewerkers. Opvallend groot blijft de groep medewerkers van 46-55 jaar.



De verdeling man-vrouw is in de onderstaande tabel zichtbaar. In 2013 is het aantal vrouwen gedaald. Het aantal mannen is nagenoeg gelijk gebleven.



<u>Ziekteverzuim</u>
Het ziekteverzuimpercentage van SRO was in 2013 4,41%, in 2012 was dit 6,37%. Er heeft daarmee een flinke daling in het verzuimpercentage plaatsgevonden. Ten opzichte van het cumulatieve verzuimpercentage van 2012 heeft er een daling van bijna 2 procentpunt plaatsgevonden. Het langdurig verzuim, dat wil zeggen verzuim langer dan 42 dagen, maakt bijna 71% van het totale verzuimpercentage in 2013 uit. In 2012 bedroeg dit nog bijna 79% van het totale verzuimpercentage. De ziekmeldingsfrequentie is ten opzicht van 2012 gelijk gebleven, de gemiddelde verzuimduur is gedaald.

In 2013 is actief ingezet op verzuim en op handelen ter voorkomen van ziekte. Leidinggevenden hebben een grotere rol gekregen bij preventie van verzuim en bij de begeleiding van zieken. HRM heeft ingezet op dossieronderzoek, verzuimbegeleiding en coaching van de leidinggevenden in deze rol. De actieve begeleiding heeft ertoe bijgedragen dat een aantal langdurige verzuimdossiers afgesloten kon worden.

<u>Reorganisatie naar het regiomodel</u>
SRO werkt sinds 1 januari 2013 volgens het regiomodel. Dit betekende dat een aantal functies verdween en nieuwe functies ontstonden. Deze aanleiding is gebruikt om het hele functiehuis te herschrijven. De ruim 100 functies zijn teruggebracht naar 60 resultaatgerichte functie(familie)s. Naast resultatengebieden zijn ook competenties opgenomen in de functiebeschrijvingen.

De herstructurering van unitstructuur naar regiomodel is in 2013 neergezet. In januari werden de directieleden benoemd, waarna in maart 2013 de volgende fase aanving van de reorganisatie. Alle leidinggevenden werden uitgenodigd voor een gesprek waarin zij boventallig verklaard werden of een passende functie kregen toegewezen. Wanneer er sprake was van een geschikte functie volgde een sollicitatieprocedure voor de nieuwe functies.
Vanaf mei 2013 werd fase 2 van de reorganisatie uitgerold. Ook deze fase werd voor de zomervakantie afgerond.
In het najaar is de laatste fase gestart. Deze fase zal begin 2014 worden afgerond.

E-HRM
In voorbereiding op e-hrm is in 2013 het salarissysteem gekoppeld met het financiële pakket. Registratie van personeelsgegevens en de aansturing van de salarisadministratie vindt nu geautomatiseerd plaats. Deze stap maakt mogelijk dat in 2014 verschillende HRM-workflows gedigitaliseerd kunnen gaan worden en dat informatie ontsloten wordt aan de managers en vervolgens aan de medewerkers.

MTO
In 2013 is wederom een Medewerkers tevredenheidsonderzoek (MTO) afgenomen. Het totale responspercentage was 52,4% van de medewerkers, inclusief een groep flex-krachten die reeds langere tijd werkzaam zijn voor SRO.



Goed nieuws is dat we duidelijke slagen gemaakt hebben op het gebied van effectiviteit, efficiëntie en leiderschap. Veel van onze medewerkers waarderen de vrijheid in de uitvoering van het werk. De leidinggevenden worden positiever beoordeeld. Veel medewerkers zijn tevreden over het contact met de leidinggevende, de feedback en de informatie die zij krijgen. Duidelijk leiderschap draagt bij aan effectiever kunnen werken.

De betrokkenheid bij SRO als geheel is helaas afgenomen. Medewerkers voelen zich over het algemeen meer verbonden met hun eigen team of werkzaamheden. Deze uitkomst komt tot uiting in de scores rond de bedrijfscultuur, de behoefte van waardering en het gevoel van trots zijn op SRO.

Ook de klantgerichtheid van de organisatie wordt door de medewerkers lager beoordeeld dan in het vorige MTO. Aangegeven werd dat de organisatie de afgelopen periode te intern gericht was, waardoor we minder prioriteit aan de klant hebben gegeven.

Social Return
In 2013 is, in het kader van Social Return, een samenwerking met het Werkgevers-servicepunt in Amersfoort opgezet. Dit is een samenwerkingsverband tussen de gemeente Amersfoort en het UWV Werkbedrijf. Deze samenwerking loopt vooruit op de Participatiewet die vanaf 2014 een maatschappelijke tegenprestatie oftewel Social Return gaat vragen aan die organisaties die subsidie ontvangen vanuit de gemeente Amersfoort. Dit gaat ook gelden voor SRO. Het Werkgeversservicepunt bemiddelt bij de inzet van kandidaten met een afstand tot de arbeidsmarkt. Zij hebben een presentatie gegeven aan alle leidinggevenden over social return en de samenwerking die is opgezet. De afspraak is gemaakt dat externe vacatures eerst daar worden uitgezet. Dit heeft in 2013 direct de eerste vruchten afgeworpen, er is een medewerker via het Werkgevers-servicepunt in dienst getreden.

Aanbesteding flexibele arbeid
In 2012 is gestart met een Europese aanbesteding voor flexibele personeelsdiensten. De aanleiding was het aflopende contract met Tempo Team voor de inzet van payroll-

krachten. In het eerste kwartaal van 2013 is de gunning bepaald en is gestart met de verdere implementatie van de nieuwe organisatie voor flexibele personeelsdiensten. Voor de Payroll is dit Ziezzo geworden. Voor uitzenden en detacheringen Randstad. Inmiddels is het grootste deel van de payrollers overgegaan naar Ziezzo. Lopende contracten zijn uitgediend bij Tempo Team. De verwachting is dat in 2014 alle Tempo Team contracten afgelopen zijn.

Amersfoort, 19 maart 2014



J. de Boer MBA
Directeur/bestuurder

NV SRO

Geconsolideerde jaarrekening 2013

3 Geconsolideerde jaarrekening NV SRO te Amersfoort

3.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2013,
(voor resultaatbestemming)

A c t i v a

(in duizenden euro's)		**31.12.2013**		31.12.2012	
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1	**6.464**		6.792	
Financiële vaste activa	2	**101**		138	
			6.566		6.930
Vlottende activa					
Voorraden		**79**		89	
Onderhanden projecten	3	**1.130**		943	
Vorderingen	4	**3.754**		7.026	
Liquide middelen	5	**10.518**		7.611	
			15.480		15.669
Totaal Activa			**22.046**		22.599

		31.12.2013	31.12.2012
Groepsvermogen	6	**8.190**	8.359
Voorzieningen	7	**7.720**	7.279
Kortlopende schulden	8	**6.136**	6.961
Totaal Passiva		**22.046**	22.599

3.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2013

(in duizenden euro's)		**2013**		2012	
Netto omzet	9	**27.345**		32.178	
wijzigingen in voorraden en onderhanden werk		**943**		-1.011	
overige bedrijfsopbrengsten	10	**11.750**		12.223	
Som der bedrijfsopbrengsten			**40.038**		43.390
kosten projecten		**6.255**		8.461	
kosten exploitatie en andere externe kosten		**14.863**		14.536	
personeelskosten	11	**15.737**		16.926	
afschrijvingen	12	**1.024**		1.024	
overige bedrijfskosten		**1.058**		1.046	
Som der bedrijfslasten			**38.938**		41.993
financiële baten en lasten	13		**100**		107
Netto resultaat			**1.200**		1.504

3.3 Kasstroomoverzicht geconsolideerd 2013

(in duizenden euro's)	**2013**		2012	
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		**1.100**		1.397
Aanpassingen voor:				
afschrijvingen		**1.024**		1.024
mutaties voorzieningen		**441**		1.523
Veranderingen in werkkapitaal:				
- afname / toename handelsvorderingen	**-1.398**		137	
- afname / toename overlopende activa	**-1.874**		2.773	
- afname / toename voorraden, onderhanden projecten	**176**		-207	
- afname / toename handelscrediteuren	**135**		-154	
- afname / toename belastingen en sociale premies	**223**		-212	
- afname overlopende passiva	**466**		30	
		-2.272		2.368
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		**4.837**		1.576
Ontvangen interest	**100**		107	
		100		107
Kastroom uit operationele activiteiten		**4.937**		1.683
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	**704**		1.336	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	**-7**		-18	
Mutatie langlopende geldleningen	**-37**		-36	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		**660**		1.282
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Kapitaalstorting	**0**		0	
Betaald dividend aan aandeelhouders	**-1.370**		-1.146	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		**-1.370**		-1.146
Mutatie geldmiddelen		**2.907**		-745

3.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling in de enkelvoudige en in de geconsolideerde jaarrekening

Algemeen

De vennootschap heeft zowel de enkelvoudige jaarrekening als de geconsolideerde jaarrekening opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek. De jaarrekening is opgemaakt op 19 maart 2014.
Voor zover niet anders vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd op de nominale waarde.

Activiteiten

N.V. SRO heeft tot doel het verrichten van werkzaamheden, verlenen van diensten en adviezen, beheren en exploiteren van voorzieningen voor sport, onderwijs en welzijn.

Oordelen en schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening worden opgenomen de financiële gegevens van de vennootschap en haar groepsmaatschappijen per 31 december van het boekjaar. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen en vennootschappen waarin beslissende zeggenschap wordt uitgeoefend. De posten in de geconsolideerde jaarrekening worden volgens uniforme grondslagen van waardering en resultaatbepaling vastgesteld.

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de NV SRO en haar groepsmaatschappijen:

- SRO Amersfoort B.V. (100% deelneming) gevestigd te Amersfoort;
- SRO Bunschoten B.V. (100% deelneming) gevestigd te Amersfoort;
- SRO Nijkerk B.V. (100% deelneming) gevestigd te Amersfoort;
- SRO Services B.V. (100% deelneming) gevestigd te Amersfoort;
- SRO Leusden B.V. (100% deelneming) gevestigd te Amersfoort;
- SRO Vastgoed B.V. (100% deelneming) gevestigd te Amersfoort;
- SRO Kennemerland B.V. (100% deelneming) gevestigd te Amersfoort.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa in eigen gebruik worden gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs), verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijving is lineair en gebaseerd op de verwachte gebruiksduur rekening houdend met de restwaarde. In de waardering zijn geen herstelkosten begrepen.

Financiële activa

Deelnemingen

Deelnemingen waarin de vennootschap invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid worden tegen de vermogensmutatiemethode gewaardeerd. Overeenkomstig deze methode, worden de deelnemingen in de balans opgenomen tegen het aandeel van de vennootschap in de nettovermogenswaarde vermeerderd met haar aandeel in de resultaten van de deelnemingen vanaf het moment van verwerving, bepaald volgens de grondslagen zoals vermeld in deze jaarrekening. In de winst-en-verliesrekening wordt het aandeel van de vennootschap in het resultaat van de deelnemingen opgenomen.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen zijn primaire financiële activa met vaste of bepaalbare betalingen die niet op een actieve markt zijn genoteerd. Deze leningen en vorderingen worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve rentemethode.

Voorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen, gereed product en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel de lagere opbrengstwaarde.

Onderhanden projecten

De onderhanden projecten in opdracht van derden worden gewaardeerd tegen de gerealiseerde projectkosten vermeerderd met de winst die aan dat deel van het project waarvoor prestaties zijn verricht is toe te rekenen ('percentage of completion'-methode), indien deze winst op verantwoorde wijze bepaald kan worden, en verminderd met verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen. Als de winst niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de winst geheel verantwoord in het boekjaar waarin het project wordt opgeleverd respectievelijk voltooid ('percentage of completion with zero profit'- methode).

De projectkosten omvatten de direct op het project betrekking hebbende kosten. De mate waarin de prestaties zijn verricht is bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten. Onderhanden projecten waarvan het saldo een debetstand vertoont, worden gepresenteerd onder de vlottende activa. Onderhanden projecten waarvan het saldo een creditstand vertoont, worden gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor mogelijke oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en er zijn geen vreemde valuta aanwezig.

Voorzieningen
Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen
Financiële instrumenten, die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigen vermogensinstrumenten, worden gepresenteerd onder eigen vermogen. Uitkeringen aan houders van deze instrumenten worden in mindering van het eigen vermogen gebracht als onderdeel van de winstverdeling.

Financiële instrumenten, die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting, worden gepresenteerd onder schulden. Rente, dividenden, baten en lasten met betrekking tot deze financiële instrumenten worden in de winst-en-verliesrekening verantwoord als kosten of opbrengsten.

Afrondingsverschillen
Eventuele afrondingsverschillen worden niet gecorrigeerd.

Belastingen
De vennootschap is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting, aangezien de aandelen volledig in bezit zijn van Gemeenten.

Pensioenverplichtingen
De gehanteerde pensioenregelingen van de vennootschap en haar geconsolideerde maatschappijen zijn toegezegde pensioenregelingen die zijn ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. De pensioenlasten en –verplichtingen worden gewaardeerd volgens de ‘verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering’. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan. Deze additionele verplichtingen leiden tot lasten voor de groep en worden in van toepassing in de balans opgenomen in een voorziening. De waardering van de verplichting is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om deze per balansdatum af te wikkelen. Toevoegingen aan en vrijval van de verplichtingen komen ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening.
Een pensioenvordering wordt in de balans opgenomen wanneer de groep beschikkingsmacht heeft over de pensioenvordering, wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen die de pensioenvordering in zich bergt zullen toekomen aan de groep, en wanneer de pensioenvordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.
Ultimo 2013 waren er voor de groep geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de kortlopende schulden aan kredietinstellingen. Ontvangsten uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Opbrengsten

Algemeen

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengst uit verkoop van goederen wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de goederen die zijn overgedragen aan de koper, mits het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is.

Verlenen van diensten

Indien het resultaat van een transactie aangaande het verlenen van een dienst betrouwbaar kan worden geschat en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is, wordt de opbrengst met betrekking tot die dienst verwerkt naar rato van de verrichte prestaties.

Rente

Renteopbrengsten worden tijdsevenredig in de winst-en-verliesrekening verwerkt rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost, indien hun bedrag bepaalbaar is en hun ontvangst waarschijnlijk.

Intercompany-transacties

Resultaten uit transacties met en tussen groepsmaatschappijen worden volledig geëlimineerd.

Kosten

Algemeen

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. (Voorzienbare) verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en overigens wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.

Rente

Periodieke rentelasten en soortgelijke lasten komen ten laste van het jaar waarover zij verschuldigd worden.

3.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2013

1. Materiële vaste activa

(in duizenden euro's)	**31.12.2013**	31.12.2012
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	**3.316**	3.527
Andere vaste bedrijfsmiddelen	**3.149**	3.265
	6.464	6.792

Het verloop van deze posten is als volgt:

	Bedrijfs-gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfs-middelen
Boekwaarde per 1 januari 2013	3.527	3.265
Investeringen	-	704
Desinvestering	-	7
Afschrijvingen	211	814
Boekwaarde per 31 december 2013	3.316	3.149
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	2.128	7.611
Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december	5.444	10.760

De materiële vaste activa worden als volgt afgeschreven:

- De terreinen worden niet afgeschreven
- De bedrijfsgebouwen worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur van 20 jaar.
- Machines en installaties : 20-25%;
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20-33,33%

De investering bestaan voornamelijk uit investeringen in duurzame bedrijfsmiddelen.

2. Financiële vaste activa

(in duizenden euro's)	**31.12.2013**	31.12.2012
Overige vorderingen	**101**	138
	101	138
Leningen met een looptijd langer dan 1 jaar	**63**	101

Overige vorderingen

Onder de overige vorderingen worden drie langlopende leningen verantwoord die voornamelijk verstrekt zijn aan huurders ter financiering van verbouwingen aan panden.

Ter financiering van renovatie- en verbouwwerkzaamheden aan een van SRO gehuurde pand, is met ingang van 1 februari 2007 een geldlening verstrekt van € 211.582.
De looptijd van de lening bedraagt 10 jaar en zal in 120 maandelijkse annuïteiten worden afgelost, voor het eerst te voldoen per 1 februari 2007. Het rentepercentage bedraagt 5% op jaarbasis.

3. Onderhanden projecten

De post onderhanden projecten in opdracht van derden is als volgt te specificeren:
(in duizenden euro's)

	31.12.2013	31.12.2012
- projectkosten	**9.366**	10.058
- gedeclareerde termijnen	**8.837**	10.569
- projectvoorzieningen	**167**	38
	362	-549
- projecten in uitvoering waarvan de geactiveerde kosten hoger zijn dan de gedeclareerde termijnen	**1.130**	943
- projecten in uitvoering waarvan de gedeclareerde termijnen hoger zijn dan de geactiveerde kosten	**-768**	-1.492
	362	-549

De winst van de onderhanden projecten is volgens de 'percentage of completion methode' verantwoord. Voor het bepalen van het percentage gereedheid is uitgegaan van de gerealiseerde kosten ten opzichte van de geprognosticeerde kosten. Hierbij wordt na rato van de kostenontwikkeling de winst genomen.
De daling van de kosten en de termijnen komt enerzijds door een lager project volume en anderzijds door het later declareren van de termijnen.

4. Vorderingen

De post vorderingen is als volgt te specificeren:

(in duizenden euro's)	**31.12.2013**	31.12.2012
Debiteuren	**1.330**	2.728
Vorderingen op aandeelhouders	**1.321**	2.686
Overige vorderingen en overlopende activa	**1.104**	1.612
	3.754	7.026

De vorderingen op de aandeelhouders, betreffen vorderingen op de Gemeente Amersfoort en de Gemeente Haarlem. Deze gemeenten zijn tevens opdrachtgever aan SRO. De transacties met deze verbonden partijen vinden plaats tegen normale marktprijzen dan wel betreffen verleende subsidies.

De voorziening dubieuze debiteuren die ten laste van de post debiteuren is gebracht, was tot en met 2012 ingeschat op gemiddeld 9% van het debiteurensaldo. Vanaf 2013 is de voorziening ingeschat op gemiddeld 20% van het debiteurensaldo. De voorziening dubieuze debiteuren is statisch bepaald.

	Voorziening dubieuze debiteuren 31.12.2013	Voorziening dubieuze debiteuren 31.12.2012
Boekwaarde per 1 januari	**286**	208
Dotatie	**323**	259
Afschrijvingen	**198**	181
Boekwaarde per 31 december	**410**	286

De post 'Overige vorderingen en overlopende activa' is als volgt te specificeren:

(in duizenden euro's)	**2013** **Totaal**	> 1 jaar	2012 Totaal	> 1 jaar
Afrekening overheidssubsidies	**36**	-	38	-
Vooruitbetaalde bedragen	**300**	239	176	86
Onderhoudswerkzaamheden Leusden	**-**	-	411	-
Onderhoudswerkzaamheden Nijkerk	**71**	-	165	-
Onderhoudswerkzaamheden Bunschoten	**40**	-	144	-
Nog te factureren bedragen	**109**	-	215	-
Onderwijsvergoedingen	**434**	-	353	-
Interest	**37**	-	42	-
Overige vorderingen	**77**	-	68	-
	1.104	239	1.612	86

De daling van de overlopende activa komt door de nog in rekening gebrachte vergoedingen voor onderhoud voor Leusden en Nijkerk.

5. Liquide middelen

De NV SRO heeft een kredietfaciliteit bij de Rabobank ten bedrage van € 1.192.500. Naast hypothecaire zekerheid op het kantoorpand zijn ook de huurpenningen van het kantoorpand verpand aan de Rabobank.

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

6. Groepsvermogen

Voor een specificatie van het eigen vermogen wordt verwezen naar de toelichting op de vennootschappelijke balans.

7. Voorzieningen

(in duizenden euro's)	**31.12.2013**	31.12.2012
Voorziening groot onderhoud	**7.155**	6.302
Voorziening personeelsregelingen	**247**	375
Voorziening FPU Gemeenten	**38**	82
Voorziening reorganisatie kosten	**280**	520
	7.720	7.279

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

(in duizenden euro's)	Voorziening Groot-onderhoud	Voorziening personeels-regelingen	Voorziening FPU Gemeenten	Voorziening reorganisatie kosten	Totaal
Stand per 1 januari	6.303	374	82	520	7.279
Dotaties	2.592	-	-	-	2.592
Onttrekkingen	1.866	128	44	240	2.277
Vrijval	-	-	-	-	-
Toerekening interest	126	-	-	-	126
Stand per 31 december	7.155	247	38	280	7.720
waarvan:					
looptijd < 1 jaar	1.603	63	38	280	1.984
looptijd > 1 jaar	5.552	184	-	-	5.736

Voorziening grootonderhoud

Momenteel worden de meerjaren onderhoudsvoorzieningen, welke in eigen beheer bij SRO zijn, opgenomen op basis van conditie gestuurd onderhoud volgens de NEN 2767. De uiteindelijke hoogte van de op deze basis benodigde voorzieningen komt pas in de loop van 2014 vast te staan, reden waarom deze voorzieningen in 2013 nog zijn gebaseerd op de bestaande systematiek en onderhoudsplannen.

Onder de voorziening voor grootonderhoud zijn ook de voorzieningen opgenomen voor het groot onderhoud bij de vastgoed objecten van de gemeenten Amersfoort en Haarlem ten behoeve van welke opdrachtgevers SRO het groot onderhoud uitvoert. Voor het groot onderhoud aan deze objecten ontvangt SRO van beide gemeenten jaarlijks een vast bedrag, welk bedrag als dotatie wordt toegevoegd aan de voorziening. De jaarlijks fluctuerende uitgaven voor het verrichte groot onderhoud worden ten laste van de voorziening gebracht zodat inkomsten en uitgaven in de loop der jaren geëgaliseerd worden. Aangezien SRO deze gelden heeft ontvangen voor het uitvoeren van het grootonderhoud kunnen deze gelden niet rechtmatig een andere bestemming krijgen dan na afstemming met de opdrachtgever.

Voorziening personeelsregelingen

De voorziening personeelsregelingen is gevormd in verband met jubileumaanspraken voortkomend uit de CAO afspraken, aanspraken uit spaarovereenkomsten en aanspraken van oud-medewerkers.

Voorziening reorganisatiekosten
De voorziening reorganisatiekosten is gevormd om de huidige organisatiestructuur van SRO in units om te vormen naar een regiostructuur. In deze organisatie omzetting is tevens rekening gehouden met de gevolgen van de gemeentelijke bezuinigingen.

Voorziening FPU Gemeenten
De voorziening FPU Gemeenten is gevormd in verband met de flexibele pensioen uitkeringen aan medewerkers geboren voor 1950.

8. Kortlopende schulden

Een specificatie van de kortlopende schulden wordt hieronder weergegeven.

(in duizenden euro's)	**31.12.2013**	31.12.2012
Gedeclareerde termijnen	**768**	1.492
Handelscrediteuren	**1.294**	1.429
Schulden aan aandeelhouders	**4**	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	**914**	1.138
Verschuldigde pensioenpremie	**36**	26
Overige schulden en overlopende passiva	**3.119**	2.876
	6.136	6.961

De post overige schulden en overlopende passiva is als volgt te specificeren:

(in duizenden euro's)	**2013 Totaal**	> 1 jaar	2012 Totaal	> 1 jaar
Nog te betalen huur Gemeenten	**41**	-	70	-
Reservering vakantiegeld	**390**	-	394	-
Reservering vakantiedagen	**606**	-	536	-
Nog te betalen advieskosten	**25**	-	45	-
Nog te betalen energiekosten	**281**	-	304	-
Nog te betalen onderhoudskosten	**-**	-	7	-
Nog te betalen overige kosten	**352**	-	358	-
Vooruit ontvangen bedragen	**403**	-	361	-
Vooruit ontvangen subsidie bedragen	**5**	-	26	-
Ontvangen borgstellingen	**313**	-	272	-
Overige overlopende passiva	**703**	-	503	-
	3.119	-	2.876	-

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa.

Naar aanleiding van de brand in de Elleboogkerk heeft de vennootschap van de verzekeraars van gelaedeerden een vordering tot schadevergoeding van in totaal circa ` € 5 mln. ontvangen. In eerste aanleg zijn door de rechtbank Utrecht de vorderingen van kunstverzekeraars afgewezen en is de vordering van de verzekeraar van het buurpand tegen SRO en de loodgieter elk tot een bedrag van € 0,5 mln. vermeerderd met rente en kosten toegewezen. SRO heeft inmiddels aan het vonnis voldaan. Zowel de kunstverzekeraars als SRO (op instructie van haar AVB - en CAR verzekeraars) hebben appel ingesteld tegen (onderdelen) van dit vonnis.

Naar aanleiding van twee ongevallen in de zwembaden is SRO aansprakelijk gesteld voor de gevolgen van deze ongevallen. De aansprakelijkheidsverzekeraar van de vennootschap voert hiertegen verweer.

Naast bovengenoemde verplichtingen heeft SRO met diverse partners langlopende contracten afgesloten, op het gebied van huur, materiaal en onderhoud van circa € 5 mln.

Risicoparagraaf

In de bedrijfsvoering onderkennen wij de volgende risico's:

1. Naar aanleiding van de brand in de Elleboogkerk heeft de vennootschap van de verzekeraars van gelaedeerden een vordering tot schadevergoeding van in totaal circa € 5 mln. ontvangen. In eerste aanleg zijn door de rechtbank Utrecht de vorderingen van kunstverzekeraars afgewezen en is de vordering van de verzekeraar van het buurpand tegen SRO en de loodgieter elk tot een bedrag van € 0,5 mln. vermeerderd met rente en kosten toegewezen. SRO heeft inmiddels aan het vonnis voldaan. Zowel de kunstverzekeraars als SRO (op instructie van haar AVB - en CAR verzekeraars) hebben appel ingesteld tegen (onderdelen) van dit vonnis.
2. De Provincie Utrecht heeft haar oude provinciehuis verkocht aan een projectontwikkelaar. Hierbij is afgesproken dat de Provincie voor sanering van de in het pand geconstateerde asbest zorg zou dragen. De Provincie heeft de asbestsanering in 2012 laten verrichten door een hierin gespecialiseerd bedrijf. Aan SRO heeft de Provincie opdracht gegeven om de planning van de werkzaamheden te bewaken en herstelwerkzaamheden te verrichten aan de gesaneerde ruimten.
   Na oplevering van het pand aan de koper is gebleken dat het pand nog steeds niet asbestvrij was. Het daaruit voortgevloeide conflict tussen Provincie en koper is, na een aantal rechtszaken, uiteindelijk in der minne geregeld. De Provincie probeert thans de schade te verhalen op het gespecialiseerde bedrijf dat de asbest gesaneerd heeft en de bureaus die de gesaneerde ruimtes op asbest hebben gecontroleerd. Ter mogelijke onderbouwing van de vorderingen tegen de hiervoor genoemde bedrijven, heeft de advocaat van de Provincie SRO verzocht om informatie uit haar (lees: SRO's) (bouw)dossier te verstrekken. Door deze gang van zaken rond (de uitkomsten van) de asbestsanering is vooralsnog niet uit te sluiten dat werknemers van SRO en door haar ingeleend personeel mogelijk zijn bloot gesteld aan de aanwezigheid van asbest. SRO doet nader onderzoek naar de vraag of de (ingeleende) werknemers aan asbest zijn blootgesteld en, zo ja in welke mate.
3. Door de nieuwe regels rond het BTW compensatiefonds is druk bij gemeenten ontstaan om de aan hen in rekening gebrachte BTW, zoals in het geval van SRO over de ontvangen subsidie, zo laag mogelijk te houden. Dit kan leiden tot een BTW nadeel voor SRO in die zin dat de aan SRO in rekening gebrachte BTW in de toekomst mogelijk niet langer (volledig) verrekend kan worden.
4. Voor het uitvoeren van groot onderhoud is SRO ten behoeve van haar opdrachtgevers in 2013 overgegaan van cyclisch onderhoud naar conditie gestuurd onderhoud. Voor deze wijze van groot onderhoud worden de gebouwen opgenomen volgens NEN 2767. Voor een groot aantal gebouwen is dit in de loop van 2013 gebeurd, waarbij is gebleken dat de meeste gebouwen op deze wijze tegen lagere kosten onderhouden kunnen worden. Bij een aantal andere gebouwen is echter vastgesteld dat - mede onder druk van de gemeentelijke bezuinigingen – op langere termijn de beschikbaar gestelde gelden voor het groot onderhoud ontoereikend kunnen zijn. Met de

opdrachtgevers vindt overleg plaats om de geconstateerde situatie recht te zetten.

5. De gemeente Amersfoort centraliseert haar vastgoedtaken waarbij aan deze taken opnieuw vorm wordt gegeven. Dit kan een afname inhouden voor het takenpakket van SRO voor de gemeente Amersfoort op het gebied van het beheer en onderhoud van dat maatschappelijk vastgoed. Ook vraagt de gemeente aan SRO een substantiële bijdrage in de bezuinigingstaakstelling ad € 1,0 mln. op het maatschappelijk vastgoed.

Financiële instrumenten

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten.

De financiële instrumenten van de groep dienen ter financiering van de operationele activiteiten van de groep of vloeien direct uit deze activiteiten voort. De groep handelt niet in financiële instrumenten.

De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van de groep zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het marktrisico en het renterisico.

Het beleid van de groep om deze risico's te beperken, luidt als volgt:

Kredietrisico

De groep handelt met kredietwaardige partijen en heeft procedures om de kredietwaardigheid te bepalen. Tevens heeft de groep richtlijnen opgesteld om de omvang van het kredietrisico bij elke partij te beperken. Bovendien bewaakt de groep voortdurend haar vorderingen en hanteert de groep een strikte aanmaningsprocedure. Door de bovenstaande maatregelen is het kredietrisico voor de groep beperkt. Verder zijn er geen belangrijke concentraties van kredietrisico binnen de groep.

Liquiditeitsrisico

Het risico voor de groep dat toekomstige kasstromen verbonden aan een monetair financieel instrument fluctueren in omvang is minimaal, aangezien de langlopende vorderingen en schulden vastrentend zijn.

Marktrisico

De gemeentelijke markten, die de groep bedient, gaan de komende jaren verder met het doorvoeren van ingrijpende bezuinigingen. Gemeentelijke bezuinigingen die zich vertalen in afnemende subsidies voor de groep c.q. in een afname van het activiteitenniveau van de groep.

Renterisico

Het renterisico bestaat met name uit de fluctuaties van de ontwikkelingen van de kortlopende rente.

Valutarisico
Het valutarisico voor de groep is niet van toepassing.

3.6 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2013

Gesegmenteerde informatie

Bedrijfssegmenten

(in duizenden euro's)	**Amersfoort**		**Kennemerland**		**Overige**		**Totaal**	
	2013	2012	**2013**	2012	**2013**	2012	**2013**	2012
Netto- opbrengsten	15.207	16.665	7.045	7.280	5.093	8.304	27.345	32.249
Overige- opbrengsten	5.467	5.832	4.775	4.860	1.508	1.531	11.750	12.223
Wijzigingen in de voorraad gereed product en onderhanden werk	417	-659	641	-435	-115	83	943	-1.011
Opbrengsten	21.091	21.838	12.462	11.705	6.486	9.918	40.038	43.461
Kosten	20.248	21.558	12.727	10.942	5.864	9.457	38.838	41.957
Resultaat	**843**	**280**	**-265**	**763**	**622**	**461**	**1.200**	**1.504**

De daling van de kosten en opbrengsten komt met name door een lager project volume. Daarnaast zijn in Amersfoort bezuinigingen doorgevoerd waardoor het kostenniveau ook terugloopt.

9. Netto-omzet

Onder de netto-omzet worden verantwoord: de horeca opbrengsten, huren en pachten, opbrengsten zwemactiviteiten, overige inkomsten en de in het boekjaar gemaakte kosten en de winstneming op de projecten.

10. Overige bedrijfsopbrengsten

De in rekening gebrachte exploitatie bijdragen (subsidies) van de Gemeenten Amersfoort, Bunschoten, Nijkerk, Leusden en Haarlem worden hier verantwoord. De ontvangen subsidies worden in de resultatenrekening verwerkt voor zover zij betrekking hebben op het boekjaar en de tegenprestatie ook in het boekjaar is uitgevoerd.

11. Personeelskosten

De specificatie van de personeelskosten is als volgt:

(in duizenden euro's)	**2013**	2012
Lonen en Salarissen	**11.015**	11.552
Pensioenlasten	**1.394**	1.324
Overige Sociale Lasten	**716**	721
Overige personeelskosten	**2.613**	3.329
	15.737	16.926

Een groot deel van de bezuinigingen vanuit de Gemeente Amersfoort is in 2012 en 2013 geëffectueerd. Dit heeft tevens geresulteerd in lagere (personeels)kosten. De bezuinigingseffecten vanuit de Gemeente Haarlem zijn minder zichtbaar, onder andere als gevolg van een langere doorlooptijd. Daarnaast zijn in 2012 ook kosten voorzien van de mogelijke aanspraken van medewerkers als gevolg van een reorganisatie.

Werknemers

Bij de vennootschap waren per ultimo 2013: 252,48 fte (v.j. 252,9 fte) in dienst, onderverdeeld naar de volgende segmenten.

	2013	2012
Bedrijfssegment Amersfoort	**146**	149
Bedrijfssegment Kennemerland	**76**	75
Bedrijfssegment Overige	**30**	28
	252	253

12. Afschrijvingskosten

(in duizenden euro's)	**2013**	2012
Gebouwen en terreinen	**211**	208
Bedrijfsmiddelen	**814**	816
	1.024	1.024

13. Saldo der financiële baten en lasten

Deze post heeft betrekking op de rentevergoeding door de bankier aan de vennootschap.

4 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Algemene grondslagen

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de vlottende effecten. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

NV SRO

Vennootschappelijke jaarrekening 2013

5 Vennootschappelijke Jaarrekening NV SRO te Amersfoort

5.1 Vennootschappelijke balans per 31 december 2013, (voor resultaatbestemming)

A c t i v a

(in duizenden euro's)		**31.12.2013**		31.12.2012	
Vaste activa					
Materiële vaste acitva	14	**285**		318	
Financiële vaste acitva	15	**7.790**		7.999	
			8.075		8.317
Vlottende activa					
Vorderingen	16	**285**		188	
Liquide middelen	17	**10.359**		7.471	
			10.644		7.659
Totaal Activa			**18.719**		15.976

		31.12.2013		31.12.2012	
Eigen vermogen	18				
Geplaatst kapitaal		**61**		61	
Agio		**1.964**		1.964	
Overige reserves		**4.965**		4.831	
Onverdeeld resultaat		**1.200**		1.504	
			8.190		8.359
Voorzieningen	19		**254**		468
Kortlopende schulden	20		**10.275**		7.149
Totaal Passiva			**18.719**		15.976

5.2 Vennootschappelijke winst- en verliesrekening over 2013

(in duizenden euro's)		**2013**		2012	
Netto omzet	21	**4.400**		4.831	
overige bedrijfsopbrengsten	22	**0**		0	
Som der bedrijfsopbrengsten			**4.400**		4.831
kosten exploitatie en andere externe kosten	23	**1.799**		2.002	
personeelskosten	24	**2.398**		2.857	
afschrijvingen	25	**124**		132	
overige bedrijfskosten		**0**		0	
Som der bedrijfslasten			**4.321**		4.991
financiële baten en lasten	26		**106**		127
resultaat deelnemingen	27		**1.015**		1.537
Netto resultaat			**1.200**		1.504

5.3 Toelichting op de vennootschappelijke balans per 31 december 2013

De grondslagen van de vennootschappelijke jaarrekening zijn gelijk aan de grondslagen van de geconsolideerde jaarrekening.

14. Materiële vaste activa

(in duizenden euro's)	**31.12.2013**	31.12.2012
Andere vaste bedrijfsmiddelen	**285**	318
	285	318

De specificatie van deze posten is als volgt:

(in duizenden euro's)	Andere vaste bedrijfs- middelen
Boekwaarde per 1 januari 2013	318
Investeringen	91
Desinvestering	-
Afschrijvingen	124
Boekwaarde per 31 december 2013	285
Cumulatieve afschrijving en waardeverminderingen	815

15. Financiële vaste activa

(in duizenden euro's)	**31.12.2013**	31.12.2012
Deelnemingen	**5.780**	5.560
Langlopende vorderingen	**2.009**	2.439
	7.790	7.999

Deelnemingen

Het verloop van de post deelnemingen luidt als volgt:

(in duizenden euro's)	Balans per 1 januari	Liquidatie	Dividend uitkering	Resultaat boekjaar	Balans per 31 december
SRO Bunschoten B.V.	242		-63	56	235
SRO Leusden B.V.	-42		0	42	1
SRO Soest B.V.	-608	608	0	0	0
SRO Nijkerk B.V.	139		-38	47	148
SRO Services B.V.	1.379		-223	213	1.369
SRO Vastgoed B.V.	222		-35	78	265
SRO Amersfoort B.V.	1.406		-280	843	1.969
SRO Kennemerland B.V.	2.822		-763	-265	1.794
	5.560	608	-1.403	1.015	5.780
Voorziening deelneming SRO Soest B.V.	608	-608			0
Voorziening deelneming SRO Leusden B.V.	42				0
Saldo deelnemingen	6.210	0			5.780

Langlopende vorderingen

Onder de overige vorderingen wordt een aantal langlopende leningen verantwoord die zijn verstrekt aan SRO Vastgoed B.V. ter financiering van overgedragen registergoederen en SRO Soest B.V. ter versterking van het garantie vermogen.

Het verloop van de post langlopende vorderingen is als volgt:

(in duizenden euro's)	SRO Vastgoed B.V.	SRO Soest B.V.
Stand per 1 januari	2.169	270
Mutaties:		
Verstrekte lening	-	-
Ontvangen aflossingen	160	270
Stand per 31 december	2.009	-
Cumulatieve waardeverminderingen per 31 december 2013	960	300

Lening aan SRO Vastgoed B.V.

Ter financiering van de bij notariële akte overgedragen registergoederen is met ingang van 1 januari 2008 aan SRO Vastgoed B.V. een lening verstrekt voor een bedrag groot € 2.969.356.

De looptijd van de lening bedraagt 10 jaar en zal volgens vastgesteld aflossingsschema in termijnen worden afgelost. De eerste aflossing heeft plaatsgevonden per december 2008. Het rente percentage bedraagt 5% op jaarbasis.

Lening aan SRO Soest B.V.

De per 1 januari 2008, ter versterking van het garantie eigenvermogen van SRO Soest B.V., verstrekte achtergestelde lening voor een bedrag groot € 300.000 is met de liquidatie van de vennootschap afgelost.

16. Vorderingen

(in duizenden euro's)	**31.12.2013**	31.12.2012
Vorderingen op handelsdebiteuren	**1**	9
Vorderingen op aandeelhouder	**-**	1
Vorderingen op groepsmaatschappijen	**-**	-
Overige vorderingen	**284**	178
	285	188

De overige vorderingen bestaan met name uit vooruitbetaalde (licentie)kosten.

17. Liquide middelen

(in duizenden euro's)	**31.12.2013**	31.12.2012
Rekening-courant Rabobank	**10.359**	7.471
	10.359	7.471

De NV SRO heeft een kredietfaciliteit bij de Rabobank ten bedrage van € 1.192.500. Naast hypothecaire zekerheid op het kantoorpand zijn ook de huurpenningen van het kantoorpand verpand aan de Rabobank.

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

18. Eigen vermogen

Het geplaatst maatschappelijk kapitaal van de vennootschap bedraagt € 225.000. De geamortiseerde kostprijs per aandeel is € 1,00. De Gemeente Amersfoort en de Gemeente Haarlem hebben ieder 30.252 aandelen. Het geplaatste en volgestorte kapitaal bedraagt ultimo 2013 € 60.505.

Het verloop van het eigen vermogen is als volgt:

(in duizenden euro's)

	Geplaatst Kapitaal	Agio Reserve	Overige Reserves	Resultaat Boekjaar	**Totaal 2013**	Totaal 2012
Stand per 1 januari	61	1.964	4.831	1.504	**8.359**	8.001
Mutaties:						
· Aandelenkapitaal	-	-	-	-	**-**	-
· Agio	-	-	-	-	**-**	-
· Resultaat boekjaar	-	-	-	1.200	**1.200**	1.504
· Dividend uitkering	-	-	-	1.370-	**1.370-**	1.146-
· Resultaat vorig boekjaar	-	-	134	134-	**-**	-
Stand per 31 december	61	1.964	4.965	1.200	**8.190**	8.359
- Voorgesteld dividend					-	1.370
- Ter beschikking van aandeelhouder					1.158	-

19. Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

(in duizenden euro's)

	Oud werknemers	FPU Gemeenten	Jubileum aanspraken	Reorganisatie	**Totaal**
Stand per 1 januari	294	15	31	128	**468**
Dotaties	-	-	-	-	**-**
Onttrekkingen	113	9	-	92	**214**
Vrijval	-	-	-	-	**-**
Toerekening interest	-	-	-	-	**-**
Stand per 31 december	181	6	31	36	**254**

20. Kortlopende schulden

(in duizenden euro's)	**31.12.2013**	31.12.2012
Crediteuren	**924**	913
Schulden aan aandeelhouder	**4**	0
Schulden aan groepsmaatschappijen a)	**8.350**	5.201
Belastingen en sociale premies	**426**	557
Te betalen pensioenpremies	**35**	31
Reservering vakantiegeld	**63**	62
Reservering vakantiedagen	**71**	62
Nog te betalen advieskosten	**19**	23
Overige schulden	**383**	300
	10.275	7.149

a) Het gecentraliseerde betalingsverkeer van alle werkmaatschappijen loopt over de NV SRO.

De post overige schulden bevat met name nog te ontvangen facturen inzake kosten voor licenties, automatisering, advies en accountant.

6 Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening

21. Netto-omzet

Onder de netto omzet worden verantwoord de projectopbrengsten en de diensten aan andere groepsmaatschappijen.

22. Overige bedrijfsopbrengsten

De ontvangen exploitatie bijdragen van de Gemeenten kunnen hier verantwoord worden.

23. Kosten exploitatie en andere externe kosten

Accountantskosten

Met ingang van het boekjaar 2013 verricht Baker Tilly Berk N.V. het onderzoek naar de jaarrekening. De in het boekjaar ontvangen facturen voor de externe accountant en de accountantsorganisatie, genoemd in artikel 1, eerste lid, onder a en e, van de Wet toezicht accountantsorganisaties, zijnde Ernst & Young Accountants LLP en Baker Tilly Berk N.V. zijn als volgt:

(in duizenden euro's)	**2013**	2012
Totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening	**42**	82
Totale honoraria voor andere controleopdrachten	**17**	9
Totale honoraria voor adviesdiensten op fiscaal terrein	**39**	0
Totale honoraria voor andere niet-controlediensten	**5**	0
Totaal accountantskosten	**103**	91

24. Personeelskosten

(in duizenden euro's)	**2013**	2012
Lonen en salarissen	**1.679**	1.717
Pensioenlasten	**249**	234
Overige sociale lasten	**74**	81
Overige personeelskosten	**396**	825
	2.398	2.857

Als gevolg van de bezuinigingen is in 2013 een begin gemaakt met het terugdringen van de (personeels)kosten. Daarnaast is in 2012 een afvloeiingsregeling getroffen en is er rekening gehouden met de verwachte kosten voortvloeiende uit een aanpassing van de organisatie.

25. Afschrijvingen

(in duizenden euro's)	**2013**	2012
Gebouwen en terreinen	**-**	-
Bedrijfsmiddelen	**124**	132
	124	132

26. Financiële baten en lasten

Deze post heeft betrekking op de rentevergoeding door de bankier aan de vennootschap.

27. Aandeel in resultaat deelnemingen

(in duizenden euro's)	**2013**	2012
Aandeel in groepsmaatschappijen	**1.015**	1.537
Aandeel in overige deelnemingen	**-**	-
Totaal aandeel in deelnemingen	**1.015**	1.537

De daling in het aandeel groepsmaatschappijen wordt ingegeven doordat in vorig jaar veel incidentele opbrengsten zijn verantwoord.

7 Toelichting algemeen enkelvoudig

Personeelsbestand

Bij de vennootschap waren per ultimo 2013: 29,58 fte (v.j. 28,31 fte) in dienst, onderverdeeld naar de volgende segmenten.

	2013	2012
Bedrijfstak Exploitatie	**4**	4
Bedrijfstak Vastgoed & Groen	**1**	1
Bedrijfstak Sportontwikkeling	**2**	2
Staf en directie	**22**	22
	29	29

Bezoldiging van en leningen aan bestuurders en commissarissen

De bezoldigingen met inbegrip van de pensioenlasten en andere uitkeringen van de bestuurder en commissarissen die in het boekjaar ten laste van de vennootschap en haar dochter- en groepsmaatschappijen zijn gekomen, bedragen € 141.069 (2012: € 80.225) respectievelijk € 38.210 (2012: € 38.280). Tot 1 mei 2012 is een interim bestuurder aangesteld geweest, de kosten hiervan bedroegen € 63.810.

Er zijn geen leningen en voorschotten door de vennootschap en haar dochter- en groepsmaatschappijen verstrekt aan bestuurders en commissarissen.

Lijst van kapitaalbelangen

Hoofd van de groep

De NV SRO te Amersfoort staat aan het hoofd van de SRO groep en consolideert de financiële gegevens van SRO B.V. in haar geconsolideerde jaarrekening waarvan afschriften bij het hoofdkantoor van de NV SRO te Amersfoort tegen de kostprijs zijn te verkrijgen.

Volledig geconsolideerde maatschappijen

- SRO Bunschoten B.V. te Amersfoort100%-deelneming (2012: 100%)
- SRO Leusden B.V. te Amersfoort100%-deelneming (2012: 100%)
- SRO Nijkerk B.V. te Amersfoort100%-deelneming (2012: 100%)
- SRO Services B.V. te Amersfoort100%-deelneming (2012: 100%)
- SRO Vastgoed B.V. te Amersfoort100%-deelneming (2012: 100%)
- SRO Amersfoort B.V. te Amersfoort100%-deelneming (2012: 100%)
- SRO Kennemerland B.V. te Amersfoort100%-deelneming (2012: 100%)

8 Overige gegevens

8.1 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen plaatsgevonden welke hieronder vermeld moeten worden.

8.2 Statutaire winstbestemming regeling

De winstbestemming vindt plaats in overeenstemming met artikel 21 van de statuten. Daarin wordt bepaald dat de winst, zoals die blijkt uit de vastgestelde winst- en verliesrekening, geheel ter beschikking staat van de aandeelhouders.

8.3 Voorstel winstbestemming 2013

(in euro's)

Dividend	-
Overige reserves	42.363
Onverdeelde winst	1.157.809
Nettowinst	1.200.172

Het dividend is vooruitlopend op besluitvorming, nog niet in de jaarrekening verwerkt ten laste van de overige reserves en nog niet onder de kortlopende schulden opgenomen.

Aan de algemene vergadering van aandeelhouders wordt voorgesteld om van het positieve resultaat over 2013 ad €1.200.172, € 1.157.809 ter beschikking van de aandeelhouders te stellen. Tevens wordt voorgesteld om het resultaat van SRO Leusden (€ 42.363) toe te voegen aan de algemene reserves.

9 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Accountants

BAKER TILLY BERK

Baker Tilly Berk N.V.
Papendorpseweg 99
Postbus 85007
3508 AA Utrecht
T: +31 (0)30 258 70 00
F: +31 (0)30 254 45 77
E: utrecht@bakertillyberk.nl
KvK: 24425560
www.bakertillyberk.nl

N.V. Sport, Recreatie en Onderwijsvoorzieningen (S.R.O.)
Postbus 167
3800 AD AMERSFOORT

Datum
19 maart 2014

Referentie
JO\JdH\0075280\004\001

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2013 van N.V. SRO te Amersfoort gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2013 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2013 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW) . Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het

getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de vennootschap gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening
Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van N.V. SRO per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen
Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e en f BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW is opgesteld, en of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Utrecht, 19 maart 2014

Was getekend,

J.M. Overvest
Registeraccountant